

INTERCENT-ER

AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI

VERBALE N. 33 DEL 28 DICEMBRE 2018

Relazione del Revisore Unico sul Bilancio di Previsione 2019-2021 di Intercent-ER.

Il giorno 28/12/2018, il Revisore Unico di Intercent-ER ha ricevuto dal Direttore di Intercent-ER la proposta di determinazione relativa al Bilancio di previsione 2019-2021 composto dai seguenti allegati:

- l'allegato A) con le autorizzazioni e la relazione illustrativa del Direttore di cui all'allegato B);
- il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 1);
- il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 2);
- il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 3);
- i prospetti recanti i riepiloghi generali delle spese rispettivamente per titoli e per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 4);
- il quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) (allegato 5);
- il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale (allegato 6);
- il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione (allegato 7);
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (allegato 8);
- il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità (allegato 9);
- la nota integrativa (allegato 10);
- l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (allegato 11);

- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione (allegato 12);

Il Revisore ha preso in esame detta proposta da sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale.

Premesso che dal 2016 è entrato pienamente a regime il nuovo sistema contabile introdotto dal decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii. che stabilisce, per tutti gli enti territoriali, regole contabili uniformi, un comune piano dei conti integrato, comuni schemi di bilancio, l'adozione di un bilancio consolidato (con le aziende, società o altri organismi controllati), la definizione di un sistema di indicatori di risultato, nonché l'affiancamento, a fini conoscitivi, di un sistema di contabilità economico-patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria.

Il bilancio di previsione 2019-2021 è stato predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, così come modificato e integrato dai decreti di aggiornamento del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri. Dal 2016 è inoltre soppressa la distinzione tra il bilancio annuale e il bilancio pluriennale e viene meno l'obbligo di predisporre bilanci e rendiconto secondo un doppio schema (conoscitivo e autorizzatorio).

Il Bilancio di previsione del funzionamento istituzionale di Intercent-ER costituisce la previsione finanziaria 2019-2021, mirata ad assicurare le attività necessarie all'Agenzia per l'esercizio della funzione di struttura regionale di acquisto perseguendo i fini previsti dall'art. 19 della Legge Regionale 24 maggio 2004, n. 11 e ss.mm.ii..

Dal prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione (allegato 7) l'avanzo presunto al termine dell'esercizio finanziario 2018 al netto del Fondo pluriennale vincolato ammonta complessivamente ad € 2.785.281,49.

La quota vincolata dell'avanzo presunto che non viene applicata al Bilancio di Previsione 2019, deriva dal vincolo formalmente attribuito dall'Ente relativo alle risorse assegnate dal MEF ad Intercent-ER provenienti dal Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 9, comma 9 del D.L. n. 66/2014 pari ad € 1.109.059,45.

Le quote accantonate ammontano complessivamente ad € 542.790,85, di cui € 400.000,00 sul Fondo rischi legali e € 142.790,85 sul Fondo Crediti di dubbia esigibilità.

L'avanzo disponibile presunto è quantificato in € 1.153.461,43.

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione è indicato nell'allegato 12.

Come evidenziato nel quadro generale riassuntivo per titoli (di cui all'allegato 5):

- al Bilancio di previsione 2019 non è stata applicata anticipatamente la quota vincolata del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente;
- per l'esercizio finanziario 2019 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 5.591.869,34 euro, di cassa per 9.764.838,00 euro e autorizzati impegni di spesa per 5.591.869,34 euro, pagamenti per 6.762.872,31 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;
- per l'esercizio finanziario 2020 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.616.684,20 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.616.684,20 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente determinazione;
- per l'esercizio finanziario 2021 sono rispettivamente previste entrate di competenza per 3.400.000,00 euro e autorizzati impegni di spesa per 3.400.000,00 euro in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese allegati alla presente alla presente determinazione.

Le previsioni relative alle entrate del Titolo 2 derivano dal finanziamento annuo per il funzionamento erogato dalla Regione Emilia-Romagna per € 3.400.000,00 per ciascuno degli anni di Bilancio. Il contributo assegnato dalla Regione ad Intercent-ER per gli anni 2019-2021 è stato incrementato per le novità legislative che verranno introdotte nei prossimi mesi.

In particolare, a partire dal mese di gennaio, diventerà operativo l'Albo dei Commissari di gara gestito da ANAC. Le commissioni di gara dovranno quindi essere formate da esperti esterni iscritti ad uno specifico albo (per tutte le gare la cui scadenza è prevista oltre il 15 gennaio 2019). Si tratta di una novità che avrà un grandissimo impatto su Intercent-ER sia sotto il profilo organizzativo e procedimentale, che sotto il profilo economico.

Le previsioni inserite nel bilancio 2019-2021 in relazione al finanziamento regionale ricalcano esattamente le poste contenute nel bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2019-2021.

I trasferimenti correnti dall'Unione Europea ammontano ad € 57.003,94.

Sono inoltre previste nel Titolo 3 "Entrate extratributarie" per € 320.600,00.

Le spese del Bilancio dell'Agenzia, finanziate prevalentemente dal contributo regionale (capitolo U03980 del Bilancio della Regione Emilia-Romagna) ricadono nella Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 8 Statistica e sistemi informativi.

Sono utilizzate inoltre le Missioni 20 Fondi e accantonamenti e 99 Servizi per conto terzi, funzionali alle tecniche contabili per € 1.120.000,00 sia in entrata che in spesa.

Il Bilancio dell'Agenzia risulta in equilibrio come dimostrato nell'allegato 6.

Le entrate e le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime oppure limitate ad uno o più esercizi. Sono state classificate non ricorrenti le entrate e le spese relative a progetti europei in quanto i progetti hanno sempre una durata limitata.

La copertura finanziaria delle spese non ricorrenti che eccedono le entrate non ricorrenti, è garantita con le risorse di carattere ricorrente.

Infine il Revisore, che ha effettuato nel corso del 2018 le prescritte verifiche di cassa e di ispezione e controlli ad Intercent-ER, attesta a norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità, che il Bilancio di previsione 2019-2021 è stato redatto in conformità ai principi contabili generali ed alla normativa attualmente in vigore.

Modena 28/12/2018

Il Revisore Unico

Dott. Stefano Zanardi